

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

**RESULTADO**

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF) esta Auditoría Superior de la Federación le da a conocer la parte que le corresponde de los Resultados Finales y las Observaciones Preliminares que se derivaron de la revisión practicada, a efecto de que presente las justificaciones y aclaraciones que, en su caso, correspondan:

**TRANSFERENCIA DE RECURSOS**

NÚM. DEL RESULTADO: 1 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO ( X )  
PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de Campeche, a través de la Secretaría de Administración y Finanzas (SAFIN) del estado, recibió de la Federación 11,247,965,419.40 pesos por concepto de las Participaciones Federales 2023, (incluye 371,960,046.00 pesos del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas, con fundamento en el artículo 21, fracción II de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y numeral 5.1 de las Reglas y Lineamientos de Operación del Fideicomiso Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas FEIEF), de los cuales, 8,124,754,943.22 pesos administró el estado por corresponder a las Participaciones Federales a Entidades Federativas (PFEF) 2023 y la diferencia por 3,123,210,476.18 pesos lo distribuyó a sus municipios.

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
RECURSOS RECIBIDOS DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
(Pesos)

Concepto	Recursos Ministrados Federación al Estado	Transferencia de la SAFIN a municipios	Transferencia de la SHCP a municipios	Participaciones Federales del Estado Universo Seleccionado
Fondo General de Participaciones (FGP)	6,762,168,762.40	1,622,920,503.12	0.00	5,139,248,259.28
Fondo de Fomento Municipal (FFM)	414,896,495.00	414,896,495.00	0.00	0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación (FOFIR)	287,508,719.00	69,002,092.56	0.00	218,506,626.44
Participaciones en el Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS)	52,329,710.00	10,465,942.00	0.00	41,863,768.00
Participaciones por el 0.136% de la Recaudación Federal Participable de 2023	16,604,804.00	0.00	16,604,804.00	0.00
Participaciones por la Venta Final de Gasolina y Diésel (GyD)	211,128,511.00	42,225,702.20	0.00	168,902,808.80
Fondo del Impuesto Sobre la Renta (ISR)	657,946,197.00	212,653,236.90	0.00	445,292,960.10
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	2,173,675,602.00	0.00	521,682,144.46	1,651,993,457.52

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la Información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

**RESULTADO**

**EJERCICIO Y DESTINO DE LOS RECURSOS**

NÚM. DEL RESULTADO: 3 CON OBSERVACIÓN SI ( ) NO (X)  
PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1  
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

El Gobierno del Estado de Campeche administró 8,124,754,943.22 pesos de las PFEF 2023. De estos recursos se pagaron, al 31 de diciembre de 2023, fecha de corte de la auditoría, 6,943,380,639.17 pesos, que representaron el 85.5% del disponible y quedó un saldo sin ejercer por 1,181,374,304.05 pesos, que permanece en las cuentas bancarias del estado.

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
DESTINO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
(Pesos)

Capítulo	Concepto	Pagado a 31/12/23	% vs pagado	% vs disponible
1000	Servicios Personales	2,283,474,203.45	32.9	28.1
2000	Materiales y Suministros	149,752,809.88	2.2	1.8
3000	Servicios Generales	640,056,819.60	9.2	7.9
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,389,109,887.74	48.8	41.7
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	99,284,238.45	1.4	1.2
6000	Inversión Pública	27,108,995.46	0.4	0.3
7000	Inversiones Financieras	29,501,687.09	0.4	0.4
8000	Participaciones y Otros Convenios	83,790,047.94	1.2	1.1
9000	Deuda Pública	241,301,949.56	3.5	3.0
	<b>Total pagado</b>	<b>6,943,380,639.17</b>	<b>100.0</b>	<b>85.5</b>
	Recursos sin ejercer	1,181,374,304.05		14.5
	<b>Total disponible</b>	<b>8,124,754,943.22</b>		<b>100.0</b>

Fuente: Estados de cuenta bancarios y registros contables.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
CUENTA PÚBLICA 2023  
CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

10	Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda	32,240,131.40	2,505,527.00	0.00	13,495.00	0.00	0.00	0.00	34,840,153.40	0.00	67,766.60	34,918,920.00
11	Consejo Estatal de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	2,140,611.40	203,308.14	263,672.20	0.00	0.00	0.00	0.00	2,607,491.74	2,236.74	0.00	2,805,255.00
12	Consejo Estatal de Población	0.00	0.00	0.00	51,350.00	0.00	0.00	0.00	51,350.00	0.00	0.00	51,350.00
13	Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario	0.00	0.00	0.00	2,992,500.00	0.00	0.00	0.00	2,992,500.00	0.00	0.00	2,992,500.00
14	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción	8,415,068.54	483,070.52	1,366,129.71	0.00	34,002.68	0.00	0.00	10,298,871.45	0.00	1,107,859.55	11,406,731.00
15	Fundación Pablo García	6,875,420.53	0.00	616,281.70	0.00	0.00	0.00	0.00	7,391,702.23	0.00	22,622.23	7,414,324.46
16	Hospital Dr. Manuel Campos	113,842,925.14	160,019.00	4,369,114.26	0.00	0.00	0.00	0.00	118,362,058.40	411,778.86	0.00	117,950,279.54
17	Hospital Psiquiátrico	50,543,895.14	0.00	2,434,809.86	0.00	0.00	0.00	0.00	52,978,704.99	213,922.19	0.00	52,764,782.80
18	Instituto Campechano	145,639,643.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	145,639,643.13	1,189,273.13	0.00	144,450,370.00
19	Instituto de Acceso a la Justicia	24,163,959.54	667,312.54	10,643,577.11	3,000.00	624,165.75	0.00	0.00	36,002,014.94	2,584,927.59	0.00	33,317,087.25
20	Instituto de Capacitación para el Trabajo	64,565,813.47	3,669,372.65	5,916,888.11	0.00	0.00	0.00	0.00	64,175,074.23	0.00	5,606,400.17	69,761,474.40
21	Instituto de Cultura y Artes	55,405,900.38	3,032,723.03	14,831,713.82	1,335,971.60	1,026,279.66	0.00	0.00	75,432,688.39	62,306.89	0.00	75,370,282.40
22	Instituto de Desarrollo y Formación Social	14,650,973.02	443,288.62	1,643,854.80	0.00	10,428.40	0.00	0.00	16,748,544.84	0.00	33,604.18	16,782,149.02
23	Instituto de Información Estadística, Geográfica y Catastral	12,850,930.32	195,927.39	1,152,179.24	0.00	69,072.39	0.00	0.00	14,264,108.34	74,718.76	0.00	14,169,390.58
24	Instituto de la Infraestructura Física Educativa	18,475,267.88	347,945.54	843,755.43	0.00	0.00	0.00	0.00	17,666,988.85	0.00	0.00	17,666,988.85
25	Instituto de la Juventud	5,060,727.74	117,222.51	1,548,888.60	666,192.17	11,988.18	0.00	0.00	7,405,019.20	20,532.04	0.00	7,384,489.56
26	Instituto de la Mujer	7,261,608.40	472,961.74	5,562,856.42	0.00	17,052.20	0.00	0.00	13,314,470.76	40,482.03	0.00	13,273,988.73
27	Instituto de Pesca y Acuicultura	13,874,359.71	734,931.47	5,632,269.10	0.00	0.00	0.00	0.00	20,041,600.28	0.00	4,312.09	20,045,812.37
28	Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores	61,836,424.62	8,012,772.14	11,277,696.42	84,348,057.93	301,967.66	0.00	0.00	164,677,918.77	0.00	11,804,176.62	176,582,095.29
29	Instituto de Servicios Descentralizados de Salud Pública	23,180,129.02	9,110,221.76	112,139,778.57	0.00	1,344,680.08	0.00	0.00	145,774,809.43	91,743,188.21	0.00	64,031,611.22
30	Instituto del Deporte	21,265,694.60	4,005,943.57	4,176,239.28	1,680,699.66	1,500,500.34	0.00	0.00	32,629,077.35	1,574,022.65	0.00	31,055,054.70
31	Instituto Electoral	58,693,963.41	1,205,347.18	10,082,737.96	58,444,881.00	640,311.47	0.00	26,443,871.53	162,301,122.55	20,229,024.55	0.00	132,161,498.00
32	Instituto Estatal de la Educación para los Adultos	9,011,771.60	230,000.00	4,841,743.18	3,510,880.13	0.00	0.00	0.00	17,403,495.00	0.00	39,561.00	17,443,056.00
33	Instituto Estatal para el Fomento de las Actividades Artesanales	13,376,627.34	1,218,802.18	939,134.39	0.00	17,913.21	0.00	0.00	15,550,477.12	1,493,840.25	0.00	14,056,636.87

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
CUENTA PÚBLICA 2023  
CÉDULA DE RESULTADOS

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

**RESULTADO**

58	Universidad Autónoma*	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	330,739,517.00
59	Universidad Autónoma del Carmen**	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	238,340,446.00
60	Universidad Intercultural de Campeche	8,082,910.30	274,117.25	458,429.34	0.00	0.00	0.00	0.00	8,816,458.89	0.00	35,791.11	8,851,248.00
61	Universidad Tecnológica de Calakmul	5,001,733.00	325,917.00	711,969.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,039,619.00	0.00	0.00	6,039,619.00
62	Universidad Tecnológica de Campeche	34,890,233.20	378,298.91	4,408,449.89	0.00	0.00	0.00	0.00	39,682,982.08	0.00	568,682.86	40,241,664.74
63	Universidad Tecnológica de Candelaria	7,467,151.34	985,576.80	2,219,821.12	0.00	0.00	0.00	0.00	10,572,648.36	0.00	0.00	10,672,648.36
	Totales	2,001,817,847.00	93,626,167.29	428,755,796.73	193,480,065.95	10,783,255.31	311,361.71	25,443,871.63	2,764,118,387.52	129,108,558.74	64,351,398.07	3,256,441,179.85

\* La Universidad Autónoma de Campeche se incluyó en la revisión integral a universidades.  
\*\* La Universidad Autónoma del Carmen se incluyó en la revisión integral a universidades.

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO

ELABORÓ:

Lic. Claudia Irais Villagómez Barcenas  
Auditor

REVISÓ:

P.A.

Mtro. César Rodrigo Sánchez Hurtado  
Auditor

AUTORIZÓ:

C.P. Dulce Yazmin Beltrán Márquez  
Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO		
NÚM. DEL RESULTADO: 8 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que la SAFIN no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.	CON OBSERVACIÓN	SI ( ) NO ( X )
PODER JUDICIAL (PJEC) NÚM. DEL RESULTADO: 9 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: De los 286,388,120.67 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Poder Judicial del Estado de Campeche (PJEC) y de la información proporcionada consistente matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contable y de nómina, plantilla, oficios, tabuladores y condiciones generales de trabajo, se revisaron las nóminas ordinarias y complementarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023, correspondientes a 1,271 trabajadores de base y eventual con 45 categorías y 19 niveles salariales por 230,865,056.63 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:	CON OBSERVACIÓN	SI ( X ) NO ( )
<ul style="list-style-type: none"> <li>Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada</li> <li>Se identificaron 3 pagos a 1 trabajador en una categoría no autorizada por 52,909.84 pesos.</li> <li>Se identificaron 80 pagos a 78 trabajadores en la percepción Otras por un importe de 53,027.37 pesos, de la cual no proporcionó el método de cálculo y la autorización del pago</li> </ul> <p>Lo anterior en incumplimiento a los artículos 127, fracción I de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, fracción III de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche Para el Ejercicio Fiscal 2023; 63, fracción II, y 64 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; 32 y 39 de la Ley de los Trabajadores al Servicios del Gobierno del Estado de Campeche, 35, fracción I, de las Condiciones Generales de Trabajo del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Campeche.</p>		
NÚM. DEL RESULTADO: 10 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2024, pagadas por el PJEC, se realizaron 13 pagos a 1 trabajador después de la fecha de baja definitiva por 63,228.40 pesos y se realizaron 73 pagos a 25 trabajadores durante el periodo en que tuvieron	CON OBSERVACIÓN	SI ( X ) NO ( )

4DE3CN10-02

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 554 TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas  
ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche  
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre de 2024

RESULTADO			
NÚM. DEL RESULTADO: 13 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de las relaciones del personal que causó baja definitiva o que tuvo licencia sin goce de sueldo y de las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023, pagadas por el DIF, se verificó que no hubo pagos a trabajadores después de la fecha de baja definitiva o durante el periodo en que tuvieron licencia sin goce de sueldo, en cumplimiento a los artículos 46, fracción VI y 49 de la Ley de los Trabajadores al Servicio del Gobierno del Estado de Campeche; 15, 16, 17, 18, 19, 45, fracción I, 46 y 47 de las Condiciones Generales de Trabajo por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Campeche.	CON OBSERVACIÓN	SI ( )	NO (X)
NÚM. DEL RESULTADO: 14 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los resúmenes de nómina, resúmenes contables y reportes de egresos, se constató que el DIF no realizó pagos con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 a prestadores de servicios contratados por honorarios asimilados a salarios.	CON OBSERVACIÓN	SI ( )	NO (X)
PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE NÚM. DEL RESULTADO: 15 PROCEDIMIENTO NÚM.: 4.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: De los 145,724,240.94 pesos destinados al Capítulo 1000 Servicios Personales con cargo, a las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 por el Poder Legislativo del Estado de Campeche y de la información proporcionada consistente en matriz y catálogo de percepciones y deducciones, resúmenes contables y de nómina, plantilla, oficios, tabuladores autorizados y condiciones generales de trabajo, se revisaron las nóminas ordinarias y extraordinarias de las quincenas 1 a la 24 del ejercicio 2023 pagadas por el Poder Legislativo del Estado de Campeche, correspondiente a 452 trabajadores de base, confianza y diputado con 23 categorías, por 119,948,959.16 pesos, con lo que se determinó lo siguiente:	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ( )
<ul style="list-style-type: none"> <li>Las percepciones pagadas en la nómina estuvieron autorizadas.</li> <li>Los trabajadores se localizaron en la plantilla de personal autorizada.</li> <li>Se identificaron 9 pagos a 7 trabajadores en la percepción Otras por un importe de 141,898.12 pesos, de las cual no se dispone de la documentación completa para verificar que fue pagada conforme al método de cálculo autorizado.</li> </ul>			
Lo anterior en incumplimiento a los artículos 127, fracción I de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42, fracción III de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche Para el Ejercicio Fiscal 2023; 63, fracción II, 64, 71 y 72, fracciones I, II, III y IV de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus			

4DE3GN10-02

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

**ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS**

NÚM. DEL RESULTADO: 18

CON OBSERVACIÓN

SI ( )

NO ( X )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del reporte del destino del gasto de los recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, y de los auxiliares contables y reportes proporcionados por la Secretaría de Administración y Finanzas, se identificó que 63 Entes Ejecutores y 1 Secretaría de Gobierno del Estado de Campeche, ejercieron recursos de las Participaciones citadas, de los cuales presentaron la información contractual (número de contrato, proveedor, registro federal de contribuyentes, monto pagado con participaciones, partida, número de póliza, entre otros); asimismo, del reporte del destino del gasto se determinó un monto pagado por 726,545,287.28 pesos y 889,093,867.93 pesos, que totalizan 1,615,639,155.21 pesos, en materia de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios (capítulos 2000, 3000, 4000 y 5000), de los cuales se verificó que en 28 ejecutores es coincidente con la información contractual proporcionada en dichas materias por la entidad fiscalizada, respecto del monto pagado con los citados recursos, en cumplimiento de los artículos 9, primer y quinto párrafo, 17, fracciones VIII y XII, y 23 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 19

CON OBSERVACIÓN

SI ( X )

NO ( )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del reporte del destino del gasto de los recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, que se desprende de los auxiliares contables y reportes proporcionados por la Secretaría de Administración y Finanzas, se identificó que 63 Entes Ejecutores y 1 Secretaría de Gobierno del Estado de Campeche que ejercieron recursos de las Participaciones citadas, de los cuales presentaron la información contractual (número de contrato, proveedor, registro federal de contribuyentes, monto pagado con participaciones, partida, número de póliza, entre otros); se verificó que respecto de 15 Ejecutores no existe coincidencia entre la información contractual justificativa de los importes pagados con recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023 y el reporte del destino del gasto, de lo que se desprende que no contaron con el adecuado control y administración de los recursos ya que reportaron un gasto mayor al transferido, conforme a lo siguiente:

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
REVISIÓN DEL DESTINO DE LOS RECURSOS E INFORMACIÓN CONTRACTUAL  
(CAP. 2000, 3000, 4000 y 5000)

No.	EJECUTOR	ENTREGÓ LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL SOLICITADA POR LA ASF	MONTO DEL DESTINO DE GASTO (DETERMINADO POR EL ÁREA FINANCIERA)	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES FEDERALES (DE ACUERDO CON LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL)	DIFERENCIA	HAY COINCIDENCIA CON EL MONTO DETERMINADO POR EL ÁREA FINANCIERA
1	Centro de Conciliación Laboral	SI	2,110,402.69	2,201,126.09	-90,722.40	NO
2	Colegio de Educación Profesional Técnica	SI	2,282,129.04	2,392,648.70	-110,519.66	NO
3	Fundación Pablo García	SI	616,281.70	539,903.93	-22,622.23	NO



NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

2	Autoridad del Patrimonio Cultural	SI	3,005,061.32	2,981,289.23	23,772.09	NO
3	Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda	SI	2,609,022.00	1,634,486.00	974,536.00	NO
4	Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción	SI	1,883,202.91	1,847,977.59	35,225.32	NO
5	Hospital Dr. Manuel Campos	SI	4,619,133.26	4,097,364.30	421,778.96	NO
6	Hospital Psiquiátrico	SI	2,434,899.85	870,699.00	1,564,200.85	NO
7	Instituto de Acceso a la Justicia	SI	11,830,055.40	8,431,321.33	3,408,734.07	NO
8	Instituto de Cultura y Artes	SI	20,026,698.01	19,761,744.34	264,943.67	NO
9	Instituto de Información Estadística, Geográfica y Catastral	SI	1,407,179.02	1,273,354.69	133,824.33	NO
10	Instituto de la Mujer	SI	6,052,862.36	6,011,664.74	41,197.62	NO
11	Instituto de Servicios Descentralizados de Salud Pública	SI	122,694,680.41	38,718,241.62	83,976,438.79	NO
12	Instituto del Deporte	SI	11,363,382.85	9,709,360.20	1,674,022.65	NO
13	Instituto Electoral	SI	70,363,287.61	69,699,576.14	662,711.47	NO
14	Instituto Estatal para el Fomento de las Actividades Artesanales	SI	2,173,849.78	748,351.65	1,425,498.13	NO
15	Tribunal de Justicia Administrativa	SI	2,073,698.02	1,150,440.70	923,257.32	NO
16	Tribunal Electoral	SI	3,385,763.53	3,300,263.41	85,500.12	NO
17	Consejo Estatal de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico	SI	466,990.34	455,302.79	11,677.55	NO
18	Instituto de la Juventud	SI	2,344,291.46	2,319,167.53	25,123.93	NO
19	Instituto Tecnológico Superior de Calkiní	SI	44,882,629.41	18,458,679.16	26,423,950.25	NO
20	Secretaría Ejecutiva del Sistema Anticorrupción	SI	1,816,822.41	1,603,855.40	12,967.01	NO
21	Universidad Tecnológica de Campeche	SI	4,784,748.80	3,170,781.08	1,613,967.72	NO
				TOTAL	332,301,767.51	

FUENTE: Estados de cuenta bancarios y registros contables proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior, en cumplimiento de los artículos 70, fracciones I y V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y 9, párrafos primero, segundo y último, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

NÚM. DEL RESULTADO: 21

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI ( X )

NO ( )

Con la revisión de la información contractual en materia de adquisiciones, arrendamientos y enajenaciones de todo tipo de bienes y/o prestación de servicios de cualquier naturaleza, relacionada con el tipo de contrataciones realizadas de una muestra de un ente ejecutor que ejerció recursos de las Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, se detectó que el Poder Legislativo del Estado de Campeche, el porcentaje del total de procedimientos de adjudicación reportados por la modalidad de licitación pública fue de un 0.0%, mientras que la adjudicación directa fue de un 100.0%, de lo que se desprende que el Poder Legislativo del Estado de Campeche no privilegió

4DE3CN10-02

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

6	960/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	2,162,541.60	AD	SD	C	C	SD	NC	NA	SD	SD
6	CTTO 0118-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICION DE COCHAS AMPLIFICADAS	155,284.66	AD	NC	C	SD	NC	NA	NA	C	C
7	008/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	MANTENIMIENTO DE LA FUENTE ESPECTACULAR POESÍA DEL MAR	6,670,000.00	AD	SD	C	SD	SD	NC	NA	NA	C
8	012-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE DIVERSOS EQUIPOS DE COMPUTO	3,808,985.28	LP	C	C	SD	C	NA	C	C	C
9	SAFIN/DCG/002/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	SERVICIOS PROFESIONALES	2,192,400.00	AD	C	C	SD	C	NC	NA	C	C
10	S/11	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	SERVICIOS PROFESIONALES	1,170,000.00	AD	C	C	SD	C	C	NA	C	C
11	27	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CAMPECHE	AUDITORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y FISCAL 2022 Y EN SU CASO RECOMENDACIONES DE MEJORA CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS	622,000.00	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD
12	INDESALUD INSABI-LP-RM-E212-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIOS DE TRANSFUSION SANGUINEA PARA LAS UNIDADES HOSPITALARIAS	4,690,131.60	LP	C	C	SD	C	NA	C	C	C
13	INDESALUD INSABI-LP-RM-E213-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIO DE RED DE PRUEBAS DE LABORATORIO (PRUEBAS MANUALES Y AUTOMATIZADAS)	9,211,243.20	LP	C	C	C	C	NA	C	C	C
14	INDESALUD INSABI-LP-RM-E163-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIOS DE LIMPIEZA PARA EL HOSPITAL GENERAL DE ESPECIALIDADES DR. JAWER BUENFIL OSORIO	7,238,728.73	LP	C	C	C	C	NA	C	C	C
16	SEJUMPO-DGAOP-ADS-009-2023	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	DESARROLLO DEL PROYECTO EJECUTIVO DE LA TORRE DE HOSPITALIZACIÓN DEL CENTRO ESTATAL DE ONCOLOGÍA DEL ESTADO DE CAMPECHE.	3,944,589.98	AD	C	C	C	SD	SD	C	SD	SD
16	INDESALUD-INDABI-RM-AD-041-2023	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	INSTALACION DE CONDENSADORES DE 16 TONELADAS	1,010,988.00	AD	C	C	SD	C	NC	NA	C	C
17	CGOG-01-06-2023	OFICINA DEL GOBERNADOR	SERVICIOS PROFESIONALES EN MATERIA DE SERVICIO DE LOGISTICA Y DEMAS RELACIONADAS A LA OFICINA DE LA COORDINACION GENERAL DE LA OFICINA DE LA GOBERNADORA DE LA ADMINISTRACION PUBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	4,607,162.40	AD	C	NC	SD	NC	NC	NA	C	C
18	CONTRATO-ASECAM-008-2023	PODER LEGISLATIVO	Análisis del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Campeche, revisión de la normatividad relativa al manual de procedimientos y lineamientos de área de administración; Elaboración de la nueva normatividad consistente en Reglamento Interior de la ASECAM.	200,000.00	AD	C	C	C	C	NA	NA	C	C
19	CONTRATO CIVIL 002/2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO TERRITORIAL, URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	SERVICIOS DE AUDITORIA PARA DICTAMEN ANTE EL IMSS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 DE LA SEDETUP	177,248.00	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD
20	SE-TRAN-013-2023	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR EN LOCALIDADES, RUTA DE LOS ALUMNOS CON LAS CARACTERÍSTICAS DESCRITAS Y SEÑALADAS EN EL ANEXO 1 DEL CONTRATO	13,115,830.10	LP	C	C	SD	C	NA	C	C	C
21	SE-TRAN-012-2023	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR EN LOCALIDADES, RUTA DE LOS ALUMNOS CON LAS CARACTERÍSTICAS DESCRITAS Y SEÑALADAS EN EL ANEXO 1 DEL CONTRATO	3,010,049.66	LP	C	C	SD	C	NA	C	C	C
22	030/2023	SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS A LA RED DE RADIOCOMUNICACIONES Y DE MICROONDAS	125,935,350.76	AD	C	SD	C	C	C	NA	C	C
23	164/2023	SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	ADQUISICIÓN DE DIVERSOS BIENES Y SERVICIOS	109,853,538.84	LP	SD	SD	SD	C	NA	C	C	C

IDE3CN10-02

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
DOCUMENTACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

NO.	NO. CONTRATO	EJECUTOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (PESOS)	TIPO DE ADJUDICACIÓN	ACTA CONSTITUTIVA EMPRESA Y/O ACTA NACIMIENTO DE CONCURSANTES	ACTA CONSTITUTIVA EMPRESA Y/O ACTA NACIMIENTO CONTRATADOS	PODER NOTARIAL	INSCRIPCIÓN A PADRÓN DE PROVEEDORES	CONSTANCIA DE NO INHABILITADO	CONSTANCIA DE SITUACIÓN Y OPINIÓN DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES
1	E/38/2022	COMISIÓN ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	893,878.00	AD	NA	C	C	SD	C	C
2	011/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DEL SERVICIO DE ASEGURAMIENTO MEDIANTE PÓLIZAS DE SEGURO PARA 1630 VEHÍCULOS TERRESTRES PARA 10 SECRETARÍAS, 2 DEPENDENCIAS, 3 UNIDADES ADMINISTRATIVAS Y 7 ÓRGANOS DESCONCENTRADOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL	11,303,978.77	LP	NC	C	C	C	C	C
3	CTTO 0111-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DE DIVERSOS RECIBOS DE COBRO DE DERECHOS	10,776,400.00	LP	C	C	C	C	C	C
4	764/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	3,733,274.10	AD	NA	SD	C	SD	C	SD
5	880/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	2,182,541.60	AD	NA	C	C	SD	C	NC
6	CTTO 0118-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DE BOCINAS AMPLIFICADAS	165,284.66	AD	C	C	NA	C	NC	C
7	008/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	MANTENIMIENTO DE LA FUENTE ESPECTACULAR POESÍA DEL MAR	6,070,000.00	AD	NA	C	C	C	C	C
8	012-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE DIVERSOS EQUIPOS DE COMPUTO	3,806,965.28	LP	NC	C	C	C	C	NC
9	SAFIN/DCG/002/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	SERVICIOS PROFESIONALES	2,192,400.00	AD	NA	C	SD	C	C	NC
10	SMH	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	SERVICIOS PROFESIONALES	1,170,000.00	AD	NA	C	C	C	C	NC
11	27	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CAMPECHE	AUDITORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y FISCAL 2022 Y EN SU CASO RECOMENDACIONES DE MEJORA CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS	622,000.00	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD
12	INDESALUD/INSABI-LP-RM-E/12-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIOS DE TRANSFUSIÓN SANGÜINEA PARA LAS UNIDADES HOSPITALARIAS	4,690,131.60	LP	NA	C	C	C	C	NC
13	INDESALUD/INSABI-LP-RM-E/13-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIO DE RED DE PRUEBAS DE LABORATORIO (PRUEBAS MANUALES Y AUTOMATIZADAS)	0,211,243.20	LP	NA	C	C	SD	C	C
14	INDESALUD/INSABI-LP-RM-E/15-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIOS DE LIMPIEZA PARA EL HOSPITAL GENERAL DE ESPECIALIDADES DR. JAVIER BUENFIL OSORIO	7,236,728.73	LP	SD	C	C	C	C	C
15	SEDUMPO-DGAOP-ADS-006-2023	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	DESARROLLO DEL PROYECTO EJECUTIVO DE LA TORRE DE HOSPITALIZACIÓN DEL CENTRO ESTATAL DE ONCOLOGÍA DEL ESTADO DE CAMPECHE.	3,944,609.98	AD	NA	SD	SD	SD	C	SD
16	INDESALUD/INDABI-RM-AD-041-2023	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	INSTALACIÓN DE CONDENSADORES DE 15 TONELADAS	1,019,998.00	AD	NA	C	NA	C	C	C

 4DE3CN10-02 

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

constató que en 23 expedientes se recibieron contratos debidamente formalizados, en 2 contratos se cuenta con la garantía de anticipo (en 25 no aplica), en 17 contratos fueron presentadas las garantías de cumplimiento (en 4 no aplica), y en 12 contratos se recibieron las garantías de vicios ocultos (en 4 no aplica); sin embargo, en 2 expedientes no enviaron los contratos correspondientes y en 4 contratos no fueron debidamente formalizados según la normativa, en 2 contratos no se remitió un documento que avale si fue realizado un convenio modificatorio y en 27 de ellos no aplicó, respecto de 2 contratos no se presentó la garantía de anticipo, en 6 contratos no se cuenta con la garantía de cumplimiento y en 2 las mismas no cumplen con la normativa, por otra parte, en 11 contratos no se entregó la garantía de vicios ocultos y en 2 contratos las garantías no cumplen con la normativa, por último, en 2 contratos no se presentaron las ampliaciones a las garantías del convenio modificatorio y en 27 contratos dicha documentación no aplicó, como se expresa en la siguiente tabla:

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
DOCUMENTACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

No.	No. CONTRATO	EJECUTOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (PESOS)	TIPO DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO O PEDIDO CON ANEXOS	CONVENIO MODIFICATORIO CON ANEXOS	GARANTÍA DE ANTICIPO	GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO	GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS	AMPLIACIÓN DE GARANTÍAS DEL CONVENIO
1	E738/2022	COMISIÓN ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	893,878.00	AD	NC	NA	NA	NA	NA	NA
2	011/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DEL SERVICIO DE ASEGURAMIENTO MEDIANTE PÓLIZAS DE SEGURO PARA 1630 VEHÍCULOS TERRESTRES PARA 15 SECRETARÍAS, 2 DEPENDENCIAS, 3 UNIDADES ADMINISTRATIVAS Y 7 ÓRGANOS DESCONCENTRADOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL	11,303,978.77	LP	C	NA	NA	NA	NA	NA
3	CTTO 0111-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DE DIVERSOS RECIBOS DE COBRO DE DERECHOS	10,776,400.00	LP	C	NA	NA	C	C	NA
4	754/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	3,733,274.16	AD	C	NA	NA	NA	NA	NA
5	980/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	2,162,641.60	AD	C	NA	NA	NA	NA	NA
6	CTTO 0118-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DE BOCINAS AMPLIFICADAS	165,284.56	AD	C	NA	NA	C	C	NA
7	008/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	MANTENIMIENTO DE LA FUENTE ESPECTACULAR POESÍA DEL MAR	5,070,000.00	AD	C	NA	NA	C	C	NA
8	012-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE DIVERSOS EQUIPOS DE COMPUTO	3,808,985.28	LP	NC	NA	NA	NC	NC	NA
9	SAFIN/DCG/002/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	SERVICIOS PROFESIONALES	2,192,400.00	AD	C	NA	NA	C	SD	NA
10	SN1	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	SERVICIOS PROFESIONALES	1,170,000.00	AD	C	NA	NA	SD	SD	NA
11	27	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE CAMPECHE	AUDITORÍA CONTABLE Y ADMINISTRATIVA DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y FISCAL 2022 Y EN SU CASO RECOMENDACIONES DE MEJORA CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS	522,000.00	SD	SD	SD	SD	SD	SD	SD
12	INDESALUD INSADI-LP-RM-E212-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIOS DE TRANSFUSIÓN SANGUÍNEA PARA LAS UNIDADES HOSPITALARIAS	4,590,131.60	LP	C	NA	NA	C	C	NA
13	INDESALUD INSABLI-LP-RM-E213-2022	INSTITUTO DE SERVICIOS DESCENTRALIZADOS DE SALUD PÚBLICA DEL ESTADO DE CAMPECHE	SERVICIO DE RED DE PRUEBAS DE LABORATORIO (PRUEBAS MANUALES Y AUTOMATIZADAS)	0,211,243.20	LP	C	NA	NA	C	C	NA

 4DE3CN10-02 

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

NÚM. DEL RESULTADO: 25

CON OBSERVACIÓN

SI ( X )

NO ( )

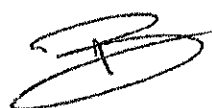
PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.3

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra seleccionada de 29 expedientes técnicos unitarios de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, por un monto de 359,638,561.92 pesos, pagados con recursos de Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, ejecutados por la Comisión Estatal de Desarrollo de Suelo y Vivienda, la Secretaría de Administración y Finanzas, el Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Campeche, el Instituto de Servicios Descentralizados de Salud Pública del Estado de Campeche, la Oficina del Gobernador, el Poder Legislativo, la Secretaría de Desarrollo Territorial, Urbano y Obras Públicas, la Secretaría de Educación, la Secretaría de Protección y Seguridad Ciudadana y la Secretaría de Turismo, del estado de Campeche, al respecto, se constató que en 17 contratos se cuenta con las actas de entrega recepción, en 16 contratos con la evidencia de los bienes o servicios contratados y recibidos dentro de los plazos convenidos, en 21 contratos se presentaron las pólizas y los estados de cuenta bancarios, en 23 se remitieron las facturas, en 22 contratos se presentaron los comprobantes de transferencia; sin embargo, en 6 expedientes no se cuenta con el acta de entrega recepción y en 6 no cumplieron con la debida requisición de las actas de entrega recepción, en 12 contratos no se presentaron evidencias de los bienes o servicios adquiridos y en un contrato no cumplió con la evidencia suficiente que ampare el bien recibido, en 4 contratos no enviaron las pólizas y en otras 4 no cumplieron con su correcta formalización, en 4 contratos no se presentaron facturas y en 2 contratos las facturas no presentaron los requisitos necesarios para validarlas, en 4 contratos no cuentan con los comprobantes de transferencia bancaria y en 3 contratos el comprobante de la transferencia no presentó la información correspondiente, asimismo en 5 expedientes no fueron presentados los contratos de apertura de cuenta solicitados y en 3 contratos no cumplieron con los requisitos suficientes, por todo lo anterior, se tiene un monto observado por comprobar de 311,458,857.15 pesos, como se expresa en la siguiente tabla:

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
DOCUMENTACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DEL FONDO DE PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

NO.	NO. CONTRATO	EJECUTOR	OBJETO DEL CONTRATO	ACTA DE ENTREGA-RECEPCIÓN	EVIDENCIA DE LOS BIENES O SERVICIOS	PÓLIZAS	FACTURAS	COMPROBANTE DE TRANSFERENCIA	ESTADOS DE CUENTA Y CONTRATO DE APERTURA DE CUENTA	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (PESOS)	MONTO OBSERVADO (PESOS)	OBSERVACIONES
1	ER38/2022	COMISIÓN ESTATAL DE DESARROLLO DE SUELO Y VIVIENDA	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIO	C	C	C	C	C	C	893,878.00	0.00	No se tienen observaciones.
2	011/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DEL SERVICIO DE ASEGURAMIENTO, MEDIANTE PÓLIZAS DE SEGURO PARA 1500 VEHÍCULOS TERRESTRES PARA 15 SECRETARÍAS, 2 DEPENDENCIAS, 3 UNIDADES ADMINISTRATIVAS Y 7 ORGANOS DESCONCENTRADOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL	C	C	C	C	C	C	11,303,978.77	0.00	No se tienen observaciones.
3	CTTO 0111-2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ADQUISICIÓN DE DIVERSOS RECIBOS DE COBRO DE DERECHOS	C	SD	C	C	C	C	10,776,400.00	10,776,400.00	No presenta evidencia de los bienes adquiridos.
4	764/2023	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	SD	SD	NC	SD	C	C	3,733,274.16	3,733,274.16	No se presentan la totalidad de las facturas por un monto de 321,830.85 pesos, incluidos en el monto total observado, ni se presenta evidencia de la recepción en tiempo y forma del bien arrendado por un monto de 3,733,274.16 pesos, además se reportan 1,808,497.28 en exceso mediante pólizas.

 4DE3GN10-02

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024


**RESULTADO**

NÚMERO	CONTRATO	PODER LEGISLATIVO	ANÁLISIS DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE CAMPECHE, REVISIÓN DE LA NORMATIVIDAD RELATIVA AL MANUAL	C	C	C	C	C	C	C	C	Observaciones
18	ASECAM-008-2023	PODER LEGISLATIVO	ANÁLISIS DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE CAMPECHE, REVISIÓN DE LA NORMATIVIDAD RELATIVA AL MANUAL	C	C	C	C	C	C	200,000.00	0.00	No se tienen observaciones.
19	CONTRATO CIVIL 002/2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO TERRITORIAL, URBANO Y OBRAS PÚBLICAS	SERVICIOS DE AUDITORIA PARA DICTAMEN ANTE EL IMSS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 DE LA SEDU/OP	SD	SD	SD	SD	SD	SD	177,248.00	177,248.00	No se presentó documentación del expediente de contratación, por lo que se observa el monto total de 177,248.00 pesos.
20	SE-TRAN-013-2023	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR EN LOCALIDADES, RUTA DE LOS ALUMNOS CON LAS CARACTERÍSTICAS DESCRITAS Y SEÑALADAS EN EL ANEXO 1 DEL CONTRATO	C	C	SD	SD	SD	SD	13,116,830.10	13,116,830.10	No se presentaron pólizas ni comprobantes de transferencia por un monto de 13,116,830.10 pesos, además no se presentó la factura ECS11232-1423-420B-DAEE-98BD2C51ED57 por un monto de \$80,800.00 pesos.
21	SE-TRAN-012-2023	SECRETARÍA DE EDUCACIÓN	SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR EN LOCALIDADES, RUTA DE LOS ALUMNOS CON LAS CARACTERÍSTICAS DESCRITAS Y SEÑALADAS EN EL ANEXO 1 DEL CONTRATO	C	C	SD	C	SD	SD	3,010,049.66	3,010,049.66	No se presentaron pólizas ni comprobantes de transferencia por un monto de 3,010,049.66 pesos.
22	030/2023	SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS A LA RED DE RADIOCOMUNICACIONES Y DE MICROONDAS	NC	SD	C	C	C	C	125,935,350.76	125,935,350.76	No presentó evidencias del servicio contratado, por lo que se observa el monto total de 125,935,350.76 pesos.
23	164/2023	SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	ADQUISICIÓN DE DIVERSOS BIENES Y SERVICIOS	NC	SD	C	C	C	C	109,653,536.84	109,653,536.84	No presentó evidencias de los bienes ni servicios contratados, por lo que se observa el monto total de 109,653,536.84 pesos
24	077/2023	SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	ADQUISICIÓN DE CAMARAS DE SOLAPA	C	C	C	C	NC	NC	3,016,186.60	3,016,186.60	El pago fue realizado desde una cuenta con terminación 9977, no la cuenta 2668 reportada, por lo que se observa el monto total de 3,016,186.60.
25	SPSC/UPRE/018/2023	SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES POR LA ELABORACIÓN DEL PROYECTO ARQUITECTÓNICO EJECUTIVO DE LA SECRETARÍA DE PROTECCIÓN Y SEGURIDAD CIUDADANA	C	C	C	C	C	C	2,409,999.99	0.00	No se tienen observaciones.
26	CONTRATO 10-04-2023	SECRETARÍA DE TURISMO	SERVICIOS DE MONTAJE Y DESMONTAJE DE 15,700 METROS CUADRADOS DE CARPAS ESTRUCTURALES CLIMATIZADAS PARA EL CONGRESO MEXICANO DEL PETRÓLEO QUE SE LLEVARÁ A CABO DEL 07 AL 10 DE JUNIO 2023 EN LA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE.	NC	SD	NC	C	C	C	23,464,480.00	23,464,480.00	No se presentan evidencias de la totalidad de las carpas solicitadas, ni que cumplan con las condiciones acordadas.
27	CONTRATO 04-05-2023 P2	SECRETARÍA DE TURISMO	SERVICIO DE SUMINISTROS Y PREPARACIÓN DE ALIMENTOS EL DÍA 07 DE JUNIO DE 2023 PARA 2000 PARTICIPANTES DEL CONGRESO MEXICANO DEL PETRÓLEO A REALIZARSE EN ESTA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE.	C	C	C	C	C	C	2,035,800.00	0.00	No se tienen observaciones.
28	CONTRATO 16-02-2023	SECRETARÍA DE TURISMO	SUITES DE NEGOCIOS DE 6 X 3 METROS PARA LA PARTICIPACIÓN DE ESTA SECRETARÍA EN LA 47 EDICIÓN DEL TIANGUIS TURÍSTICO DE MEXICO 2023	C	C	C	C	C	C	2,027,653.79	0.00	No se tienen observaciones.
29	CONTRATO 04-05-2023 P1	SECRETARÍA DE TURISMO	SERVICIO DE APOYO LOGÍSTICO DE ALTA CALIDAD CON MOTIVO DEL EVENTO DENOMINADO CONGRESO MEXICANO DEL PETRÓLEO A REALIZARSE EN EL MES	C	C	C	C	C	C	1,600,000.00	0.00	No se tienen observaciones.
<b>TOTALES</b>										<b>359,638,661.92</b>	<b>311,458,857.15</b>	

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

FUENTE: Expedientes técnicos unitarios de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 42, párrafo primero, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 66, fracción III, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 58 y 60 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestaciones de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche.

 4DEB/CN10-02

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

7	SD	SECRETARÍA DE GOBIERNO	GASTO CULTURAL Y SOCIAL	220,475.01	0.00	220,475.01	No se presentó evidencia de los entregables que acrediten que se llevó a cabo el servicio.
8	SD	SECRETARÍA DE GOBIERNO	GASTO CULTURAL Y SOCIAL	400,000.00	0.00	400,000.00	
9	SD	SECRETARÍA DE GOBIERNO	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	550,000.00	0.00	550,000.00	
10	SD	INSTITUTO DE CULTURA Y ARTES DEL ESTADO DE CAMPECHE	RENTA DE SILLAS PLEGABLES ACOJINADAS VISITA DEL NUNCIO APOSTOLICO	741,900.00	0.00	741,900.00	No se presentó evidencia suficiente que justifique dichos gastos.
11	SD	INSTITUTO DE CULTURA Y ARTES DEL ESTADO DE CAMPECHE	BANQUETE PARA 350 PERSONAS POSADA DE ICAEQAM	693,062.88	0.00	693,062.88	
12	SD	INSTITUTO DE CULTURA Y ARTES DEL ESTADO DE CAMPECHE	RENTA DE PARRILLAS STAGE TORRES DE SCAFFOLD	374,315.76	0.00	374,315.76	
13	SD	INSTITUTO DE CULTURA Y ARTES DEL ESTADO DE CAMPECHE	VEHICULO NISSAN MOD 2023 URVAN 14 PASAJEROS	312,736.00	0.00	312,736.00	
TOTALES				91,423,462.90	88,130,993.25	3,292,469.65	

FUENTE: Expedientes técnicos unitarios de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios (gastos diversos sin contrato), proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 6, fracciones I y II, 21, 22, 23, párrafo segundo, 33, 39, 41 y 42, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche.

**CAPÍTULO 4000**

NÚM. DEL RESULTADO: 27

PROCEDIMIENTO NÚM.: 5.4

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI ( X )

NO ( )

Con la revisión de una muestra seleccionada de 9 expedientes técnicos unitarios de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios, catalogados dentro del capítulo 4000 del gasto, por un monto de 3,511,973.78 pesos, pagados con recursos Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, ejecutados por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche, se constató que en los 9 contratos se presentaron las pólizas, facturas y los comprobantes de las transferencias bancarias; sin embargo, en el contrato número SD20/SS01/12/08/67/2023 relativo a Aparatos Funcionales Con "Nos Movemos Todos", no presentaron la evidencia suficiente de las ayudas otorgadas, así como sus reportes fotográficos, por un monto de 25,029.00 pesos, respecto de los contratos números SD01/SS02/159-23, SD03/SS01/01/74-2023, SD05/02/14/30-2023 y SD05/02/14/26-23, no se remitió la evidencia de los entregables relativos a las ayudas y/o servicios prestados a los beneficiarios, con sus correspondientes fotografías, por un importe de 1,563,341.30 pesos, por lo anterior se tiene un monto por comprobar de 1,588,370.30 pesos, como se muestra en la tabla siguiente:

NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

Desarrollo Territorial, Urbano y Obras Públicas) y al Poder Judicial del Estado de Campeche como ejecutores de recursos de las Participaciones en el capítulo Inversión Pública (6000), por un monto de 27,420,377.17 pesos; asimismo, se comprobó que la entidad fiscalizada remitió la información contractual (número de contrato, proveedor, registro federal de contribuyentes, monto pagado con Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, partida, número de póliza, entre otros) del ejercicio de los recursos en materia de obra pública, de lo que se desprende que es coincidente con la información del reporte del destino del gasto, en cumplimiento de los artículos 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 9, párrafo primero y último de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; y 47, fracción VI de la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚM. DEL RESULTADO: 29

CON OBSERVACIÓN

SI ( X )

NO ( )

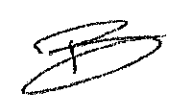
PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra seleccionada de 8 expedientes unitarios de obra pública, por un monto de 22,595,388.68 pesos, pagados con recursos Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, ejecutadas por la Secretaría de Desarrollo Urbano, Movilidad y Obras Públicas (antes Secretaría de Desarrollo Territorial, Urbano y Obras Públicas) del Gobierno del Estado de Campeche, al respecto, se constató que los 8 contratos, 3 se licitaron públicamente y 5 contratos fueron por adjudicación directa, en los 8 contratos se presentaron los oficios de suficiencia presupuestal, los presupuestos base de estos, las convocatorias de los procedimientos de adjudicación realizados y se verificó el cumplimiento de los montos máximos y mínimos establecidos por la normativa para los procedimientos de adjudicación, en 4 contratos se presentó la documentación que compruebe la existencia de los derechos reales en favor del Estado de Campeche sobre los inmuebles a realizar las obras (en 4 no aplica), en 3 contratos se cuenta con las bases de los procedimientos celebrados (en 5 no aplica), en 5 contratos se remitió los dictámenes de excepción a la licitación pública (de estos en 3 no aplica); sin embargo, en los 8 contratos no se presentó el programa anual de obra pública, como se muestra en la siguiente tabla:

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
DOCUMENTACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
OBRA PÚBLICA

NO.	NO. DE CONTRATO	EJECUTOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (PESOS)	TIPO DE ADJUDICACIÓN	PROGRAMA ANUAL DE OBRAS PÚBLICAS	SUFICIENCIA PRESUPUESTAL	DOCUMENTO QUE ACREDITE LA PROPIEDAD	MONTO MÁXIMO Y MÍNIMO	PRESUPUESTO BASE	CONVOCATORIA, INVITACIÓN O SOLICITUD DE COTIZACIONES	BASES DE LICITACIÓN Y/O OFICIOS DE INVITACIÓN	DICTAMEN DE EXCEPCIÓN A LA LP (AD O IR)
1	SEDUMOP-DGAGOP-LPO-030-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	REHABILITACION DEL MALECON, TRAMO: MONUMENTO A JUSTO SIERRA MENEZ - MONUMENTO LA MUJER CAMPECHANA, EN LA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE	882,293.80	LP	SD	C	C	C	C	C	C	NA
2	SEDETUOP-DGAGOP-LPC-001-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	REHABILITACION DEL ESTACIONAMIENTO DEL CENTRO INTERNACIONAL DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES CAMPECHE XXI Y FORO AN KIM PEGI EN SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE	6,607,010.08	LP	SD	C	C	C	C	C	C	NA
3	SEDUMOP-DGAGOP-ADS-013-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	PROYECTO EJECUTIVO PARA LA CONSTRUCCION DEL MUSEO DEL PATRIMONIO MIXTO Y DE CULTURA MAYA CON ANFITEATRO EN XPUL, MUNICIPIO CALANMUL, CAMPECHE	2,745,760.00	AD	SD	C	NA	C	C	C	NA	C
4	SEDETUOP-DGAGOP-LPO-002-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	REHABILITACION DEL CENTRO INTERNACIONAL DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES CAMPECHE XXI EN SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE	6,077,488.80	LP	SD	C	C	C	C	C	C	NA
5	SEDUMOP-DGAGOP-ADS-012-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	PROYECTO EJECUTIVO DE CENTRO EDUCATIVO EN EL CENTRO PENITENCIARIO CERESO SAN FRANCISCO ROSEN, CAMPECHE	2,347,000.00	AD	SD	C	C	C	C	C	NA	C

 4DE3CN10-02



NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

**RESULTADO**

No.	Clave	Entidad	Descripción	Monto	Tipo	Estado	C	C	C	C
4	SEDETUOP-DGAGOP-LPO-002-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	REHABILITACIÓN DEL CENTRO INTERNACIONAL DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES CAMPECHE XXI EN SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE	6,077,486.60	LP	SD	C	C	C	C
5	SEDUMOP-DGAGOP-ADS-012-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	PROYECTO EJECUTIVO DE CENTRO EDUCATIVO EN EL CENTRO PENITENCIARIO CERESO SAN FRANCISCO KOBÉN, CAMPECHE	2,347,000.00	AD	NA	C	C	C	C
6	SEDUMOP-DGAGOP-ADS-009-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	PROYECTO EJECUTIVO PARA LA AMPLIACIÓN DEL MALECÓN DE SEYBAPLAYA, MUNICIPIO DE SEYBAPLAYA, CAMPECHE.	1,844,000.00	AD	NA	C	NA	C	C
7	SEDUMOP-DGAGOP-ADS-007-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	PROYECTO EJECUTIVO PARA EL MEJORAMIENTO DE IMAGEN URBANA DEL CENTRO HISTÓRICO EN LA CIUDAD DE CALKINÍ, CALKINÍ.	1,408,470.00	AD	NA	C	C	C	C
8	SEDUMOP-DGAGOP-ADS-008-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	PROYECTO EJECUTIVO PARA EL RESCATE DE IMAGEN URBANA DEL CENTRO HISTÓRICO Y CONSTRUCCIÓN DEL PARADOR GASTRONÓMICO, ARTESANAL Y TURÍSTICO EN HECELCH'AN, HECELCH'AN.	1,883,360.00	AD	NA	C	C	C	C
TOTAL				22,595,388.68						

NA = Documentación No Aplicable C = Cumple con la Documentación SD = Sin Documentación NC = No Cumple

FUENTE: Expedientes técnicos unitarios de obras públicas, proporcionados por la entidad fiscalizada.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 9, primer y último párrafo, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 43 y 70, fracciones I y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 28 de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche y 19 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Estado de Campeche.

NÚM. DEL RESULTADO: 31

CON OBSERVACIÓN

SI ( X )

NO ( )

PROCEDIMIENTO NÚM.: 6.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra seleccionada de 8 expedientes unitarios de obra pública, por un monto de 22,595,388.68 pesos, pagados con recursos Participaciones Federales a Entidades Federativas 2023, ejecutadas por la Secretaría de Desarrollo Urbano, Movilidad y Obras Públicas (antes Secretaría de Desarrollo Territorial, Urbano y Obras Públicas) del Estado de Campeche, al respecto, se constató que en los 8 expedientes se presentaron los contratos debidamente formalizados, las garantías de anticipo, las garantías de cumplimiento a las obligaciones contractuales y las garantías de vicios ocultos, en 2 contratos se cuenta con los convenios modificatorios a los mismos (en 5 no aplica), y en 1 contrato se presentó la ampliación a la garantía de cumplimiento resultado del convenio modificatorio (en 7 no aplica); sin embargo, en un expediente convenio modificatorio no cumple con los requisitos normativos, como se expresa en la siguiente tabla:

GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  
DOCUMENTACIÓN DE EXPEDIENTES REVISADOS DE PARTICIPACIONES FEDERALES A ENTIDADES FEDERATIVAS  
CUENTA PÚBLICA 2023  
OBRA PÚBLICA

No.	No. CONTRATO	EJECUTOR	OBJETO DEL CONTRATO	MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES (PESOS)	TIPO DE ADJUDICACIÓN	CONTRATO O CONTRATO PEDIDO CON ANEXOS	CONVENIO MODIFICATORIO CON ANEXOS	GARANTÍA DE ANTICIPO	GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO	GARANTÍA DE VICIOS OCULTOS	AMPLIACIÓN DE GARANTÍAS DEL CONVENIO
1	SEDUMOP-DGAGOP-LPO-030-2023	SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO, MOVILIDAD Y OBRAS PÚBLICAS	REHABILITACIÓN DEL MALECÓN, TRAMO: MONUMENTO A JUSTO SIERRA MENDEZ MONUMENTO LA MUJER CAMPECHEANA, EN LA CIUDAD DE SAN FRANCISCO DE CAMPECHE, CAMPECHE	882,293.80	LP	C	C	C	C	C	C

  
4DE3GN10-02

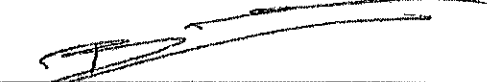

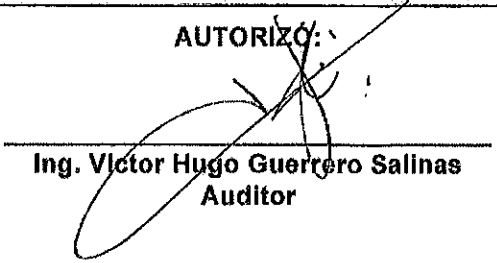
NÚMERO: 554

TÍTULO: Participaciones Federales a Entidades Federativas

ENTIDAD FISCALIZADA: Gobierno del Estado de Campeche

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 06 de septiembre del 2024

RESULTADO		
<b>ELABORÓ:</b>  Lic. Baldiri Llorens Vazquez Auditor de Fiscalización "A"	<b>REVISÓ:</b>  Lic. Josafat Mirzha Dias Rubio Auditor	<b>AUTORIZÓ:</b>  Ing. Víctor Hugo Guerrero Salinas Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.